

# Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete

## ELŐTERJESZTÉS

### Leányfalu Nagyközség Önkormányzat 2026. március 12-ei Képviselő-testületi ülésére

**Tárgy:** Javaslat Leányfalu Nagyközség 2026. évi költségvetési rendeletének megalkotására

**Előterjesztő:** Adorján András polgármester

Az előterjesztést készítette: Rácz-Molnár Anita pénzügyi vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

#### I. Előzmények, általános indokolás, hatásvizsgálat:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a következőket rendeli el:

(1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, **önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.** Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

#### (2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
  - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
  - ab) környezeti és egészségi következményeit,
  - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 24.§ (2) bekezdése szerint „A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

#### *Az előterjesztés mellékletei:*

1. Bevételek egységes rovatrend szerint intézményenként és összesítve
2. Kiadások egységes rovatrend szerint intézményenként és összesítve
3. Előirányzat felhasználási ütemterv
4. Közvetett támogatások
5. Többéves kihatású döntések
6. A következő 3 év kötelezettségei (tájékoztatás a kezességvállalásokról)
7. Bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatása

A költségvetési rendeletben az Áht. által előírt formában (1-12. melléklet) szerepelnek az adatok, a 13. sz. mellékletben pedig az átadott pénzeszközök kerültek részletezésre.

### ***Költségvetési rendelet mellékletei:***

1. Kiemelt kiadási és bevételi jogcímek az egységes rovatrend szerint
2. Kiadási előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
3. Bevételi előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
4. Foglalkoztatottak létszáma
5. Beruházások, felújítások
6. Finanszírozási műveletek- irányító szervei támogatások
7. Szociális juttatások lakosságnak
8. Támogatások, kölcsönök nyújtása
9. Támogatások, kölcsönök bevételei
10. Helyi adók és közhatalmi bevételek
11. Tartalékok bemutatása
12. EU projektek
13. Átadott pénzeszközök részletezése

### **2026. évi költségvetés bevételei és kiadásai**

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat 2026. évi költségvetésének:

- tervezett bevételi főösszege: 1.417.983.404 Ft
- tervezett kiadási főösszege: 1.417.983.404 Ft.

Az egységes rovatrend szerint, a kiemelt bevételi és kiadási jogcímeket a rendelettervezet 1. számú melléklete tartalmazza. Ezek az előirányzatok együttesen mutatják az Önkormányzat és az intézmények tervszámait, a belső finanszírozás kiszűrésével.

### **I. Bevételek**

- a.) Működési bevételek: 1.071.112.309 Ft***
- b.) Felhalmozási bevételek: 18.470.000 Ft***
- c.) Maradvány igénybevétel: 328.401.095 Ft***

A tervezett bevételek részletezését, működési és felhalmozási előirányzat csoport szerinti, valamint a feladat jellege szerinti bontásban, a *rendelettervezet* 3. számú melléklete mutatja be. Az *előterjesztés* 1. mellékletében intézményenként bontva, és rovat szinten vannak feltüntetve a bevételek. A költségvetés **328.401.095 Ft** maradvány igénybevételt tartalmaz, mely magában foglalja a Magyar Falu Program megvalósítására előző évben megkapott támogatásokat, valamint különböző pályázati támogatásokat, melyek egy része a céltartalékok között, másik része közvetlenül rovatkódra került tervezésre, és 2025. évben 2026-ra kapott állami támogatás előlegét **19.353.043 Ft**-ot. Ebből a maradványból az intézmények maradványa: 13.049.072 Ft, mely feladattal terhelt maradvány.

A támogatások, pénzátvételek részleteit a rendelettervezet 9. melléklete, a közhatalmi bevételeket pedig a 10. melléklete tartalmazza.

A bevételek közt a legnagyobb hányaddal az önkormányzat állami támogatások szerepelnek 555.241.813 Ft-tal. Idén januártól megnyílt Bölcsődénkben a mini bölcsőde is, így erre 14 millió Ft többlettámogatást kap Önkormányzatunk. Befolyt a választások lebonyolítására kapott támogatás is, 3.749.204 Ft, melyet a költségvetés szintén tartalmaz. Otthonteremtési támogatás keretében bruttó 13 M Ft-ot kapott az Önkormányzat, továbbá 50 M Ft pályázatból nyert összeget a közvilágítás korszerűsítésére.

Helyi adókból és egyéb közhatalmi bevételekből összesen 341.000.000 Ft-ot tartalmaz a költségvetés.

Működési bevételek (B4 kiemelt előirányzat) 107.956.500 Ft összegben lettek tervezve, melyek nagyrészt az ingatlanok bérbeadásából, az intézmények ellátási díjaiból és a közvetített szolgáltatásokból tevődik össze, de itt szerepel a lekötött betétekből származó, éves szinten 5 millió Ft-ra tervezett kamatbevétel is.

Működési célú átvett pénzeszközöknél (összesen 9.000.000 Ft) többségében az önkormányzati tulajdonú Pro Cultura Nonprofit Kft-nek nyújtott visszatérítendő kölcsön szerepel.

Felhalmozási célú pénzeszközöknél 1.000.000 Ft található a költségvetésben, mely a lakosoktól a Gyulai Pál utcában lévő leromlott állapotú kőkereszt felújítására 2026-ban érkező adományok tervezett összege.

## **II. Kiadások**

### **II./1. Működési kiadások**

A rendelettervezet 2. melléklete és az előterjesztés 2. melléklete különböző szempontok szerint részletezi a költségvetési kiadásokat, amelyeknek összege: **1.398.630.361 Ft**.

#### ***Személyi juttatások és járulékok***

Nőtt a minimálbér, a garantált bérminimum, a köztisztviselők illetménye, emelkedtek a bérek a szociális és a kulturális ágazatban is, ennek hatása valamennyi intézménynél mutatkozik. A munkabérek alakulását az előterjesztés 2/a, 2/b, 2/c, 2/d és 2/e mellékletei tartalmazzák.

A Faluháznál a jogszabály szerinti 15%-os béremelés valósult meg, a Hivatalnál is folytatódik a tavaly elkezdett 15%-os illetményemelés, a pedagógusoknál idén 10%-os emelés történt. A költségvetés az Önkormányzat esetében is tartalmaz személyi kiadás emelést, a választott tisztségviselők esetében, éves szinten mintegy 5 millió Ft összegben.

A költségvetésbe be lettek építve az év végi jutalmak valamennyi intézménynél, mely a dolgozók 1 havi bérének megfelelő összegű; továbbá az Kormány otthontámogatási programja keretében nyújtott támogatások. 2026-ban a tavalyi testületi döntés szerint már minden dolgozó egységes cafeteria összeget kap a hivatali dolgozók részére jogszabályban előírt mértékben, mely a mindenkori hivatali illetményalap (jelenleg 74.820 Ft) ötszöröse.

Összességében (a választások miatt tervezett személyi kiadásokat nem számítva) 124.567.164 Ft emelkedés mutatkozik a személyi kiadásoknál a 2026-ra tervezett és a 2025-ben teljesült személyi juttatások között.

#### ***Dologi és más működési kiadások***

A dologi kiadások 2026-ra tervezett összege 465.070.968 Ft. Itt általánosságban egy infláció követő emelés történt a tavalyi teljesítéshez képest, illetve növekedést okoz a több intézménynél szükséges karbantartások és a téli síkosságmentesítés emelt keretösszege.

Az egyéb intézményi ellátások 2026-ra tervezett összege 6.100.000 Ft. Idén az Önkormányzat ismét támogatja a Bursa ösztöndíjat 4 fiatal részére, összesen 600.000 Ft-tal.

A szolidaritási hozzájárulás összege Leányfalu esetében több mint 3 millió Ft, ezt egyelőre nem vonják az önkormányzattól a veszélyhelyzetre tekintettel, azonban tartalékba van tervezve, ha a veszélyhelyzet elmúltával be kellene fizetni. Tartalékban van továbbá a

Komáromi utca, és a termálfürdő tetőfelújítására kapott támogatások összegei, kulturális programokra szánt támogatások és az esetlegesen visszafizetendő önkormányzati telkek vételára. A tartalékok részletei a rendelet 11. sz. mellékletében láthatóak.

A rendelet 13. melléklete pedig az egyházaknak és civileknek tervezetten nyújtott támogatásokat tartalmazza. Ezek összesen 28.775 Ft-ot tesznek ki.

**A működési kiadások** összege 1.376.312.361 Ft.

## **II./2. Fejlesztési kiadások**

A **fejlesztési kiadások** 22.318.000 Ft-tal vannak tervezve (rendelettervezet 5. melléklete). Ezek különböző eszközbeszerzések (pl új kazán az óvodába, padok, aggregátor, sorompó). Ebben nincs benne a Komáromi utca- és a strand nyugati szárnyának tetőfelújítása, azok egyelőre tartalékban vannak összesen csaknem 100 M Ft összegben.

## **II./3. Finanszírozási kiadások**

**Finanszírozási kiadások összege 19.353.043 Ft**, mely egy állami támogatás előleg, amit 2025 decemberében a 2026. évi támogatás terhére biztosítottak a januári bérkifizetések teljesítéséhez. Ennek elszámolására a Magyar Államkincstárral 2026. I. negyedévben kerül sor, tehát ez a feladat már terheli a tárgyévi finanszírozási bevételt.

A finanszírozási műveletekről a rendelettervezet 6. mellékletben olvashatnak részletesen. Ez a táblázat bemutatja az intézmények részére biztosított fenntartói támogatásokat is, ez az ún. belső finanszírozás, melynek 2026-ra tervezett összege 699.853.428 Ft

**Foglalkoztatottak létszáma:** rendelettervezet 4. melléklet.

**Összefoglalva:** A tervezett kiadások összege 1.417.983.404 Ft, egyezően a tervezett bevételekkel, így a bevételek fedezik a kiadásokat. A jelenlegi helyzetben hitelfelvételre nincs szükség. Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében 192.804.157 Ft tartalékot képez, amelyben nincs szabadon felhasználható tartalék.

A költségvetési rendelet módosításának társadalmi hatása nem várható, gazdasági és költségvetési hatása az alábbiak szerint érvényesül:

A Pénzügyi, Gazdasági és Településfejlesztési Bizottság a 2026. évi költségvetést megtárgyalta. Figyelembe vette az egyes szakterületek igényeit, terveit. A pénzügyi osztályvezető egyeztetéseket folytatott az intézményvezetőkkel, a pénzügyi bizottság tagjaival, és az ott elhangzottakat beépítette a tervbe.

A költségvetési rendelet módosítása környezeti és egészségi következménnyel nem jár, a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

## **II. Részletes indokolás:**

**A rendelet 1.§-hoz:** A rendelet hatályát tartalmazza.

**A rendelet 2.§-hoz:** A költségvetés bevételei és kiadásait mutatja be.

**A rendelet 3.§-hoz:** A költségvetés részletezését tartalmazza.

**A rendelet 4.§-hoz:** A költségvetés végrehajtásának szabályait mutatja be.

**A rendelet 5.§-hoz:** Az előirányzatok módosítását tartalmazza.

**A rendelet 6.§-hoz:** A gazdálkodás szabályait mutatja be.

**A rendelet 7.§-hoz:** A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

**A rendelet 8.§-hoz:** Záró és hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

**Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetési rendeletet a beterjesztett formában fogadja el.**

A törvényességi ellenőrzést elvégeztem.

Leányfalu, 2026. március 12.

dr. Filep Julianna  
jegyző

### **Rendeletalkotási javaslat**

A Képviselő-testület ..... igen, ..... nem, ..... tartózkodással a következő rendeletet alkotta:

**Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja Leányfalu Nagyközség 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (III. 12 .) önkormányzati rendeletét.**

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** dr. Filep Julianna jegyző és Adorján András polgármester

dr. Filep Julianna  
jegyző